

Breytingartillaga

við tillögu til þingsályktunar um fjármálaáætlun fyrir árin 2021–2025.

Frá meiri hluta fjárlaganefndar (WÞÞ, HarB, BjG, SPÁ, PállM).

Töflur í tillögunum orðist svo:

Lykiltölur um afkomu og efnahag opinberra aðila.

<i>ma.kr.</i>	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025
Hið opinbera (A-hluti ríkis og A-hluti sveitarfélaga)					
Rekstrarafkoma	-288	-198	-169	-166	-167
Heildarafkoma	-356	-256	-228	-216	-218
Ráðstafanir, ¹ uppsöfnuð áhrif	-	-	43	88	135
Heildarafkoma með ráðstöfunum	-356	-256	-185	-128	-83
Hrein eign ²	505	273	128	20	-41
Nafnvirði heildarútgjalda	1.504	1.509	1.545	1.571	1.610
Heildarskuldir, ³ % af VLF	88	92	93	93	91
Skuldir skv. viðmiði laga um op. fjármál, ⁴ % af VLF	49	55	58	60	60
Opinber fyrirtæki:					
Rekstrarafkoma	33	42	51	56	58
Heildarafkoma	15	32	33	32	33
Hrein eign ²	892	938	987	1.043	1.101
Opinberir aðilar í heild:					
Rekstrarafkoma	-255	-156	-118	-110	-109
Heildarafkoma	-341	-224	-195	-184	-185
Ráðstafanir, ¹ uppsöfnuð áhrif	-	-	43	88	135
Heildarafkoma með ráðstöfunum	-341	-224	-152	-96	-50
Hrein eign ²	1.397	1.211	1.115	1.063	1.060

¹ Ráðstafanir að teknu tilliti til lækkunar vaxtagjalda vegna lægri lántöku.

² Staða í árslok, efnislegar og peningalegar eignir að frádregnum brúttóskuldum að meðtöldum lífeyrisskuldbindingum og viðskiptaskuldum, þ.e. heildarskulddum.

³ Brúttóskuldir að meðtöldum lífeyrisskuldbindingum og viðskiptaskuldum.

⁴ Heildarskuldir að frátöldum lífeyrisskuldbindingum og viðskiptaskuldum og að frádregnum sjóðum og bankainnstæðum, sbr. 7. gr. laga nr. 123/2015, um opinber fjármál.

Rekstraryfirlit fyrir hið opinbera árin 2021–2025

<i>Þjóðhagsgrunnur, ma.kr.</i>	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025
Heildartekjur	1.148,2	1.252,6	1.360,0	1.443,5	1.526,5
Skatttekjur	935,4	1.003,1	1.067,9	1.120,8	1.173,2
Skattar á tekjur og hagnað	520,0	556,5	596,3	625,6	657,2
Skattar á launagreiðslur og vinnuafll	9,0	9,4	10,0	10,4	10,8
Eignarskattar	62,2	64,3	67,1	70,0	73,3
Skattar á vöru og þjónustu	327,9	356,8	377,6	397,1	413,5
Skattar á alþjóðaverslun og viðskipti	3,0	2,9	3,0	3,1	3,3
Aðrir skattar	13,3	13,3	13,9	14,5	15,1
Tryggingagjöld	93,8	105,9	112,5	118,0	123,8
Fjárframlög	3,5	3,7	4,0	4,2	4,5
Aðrar tekjur	115,5	139,8	157,1	163,5	169,5
Eignatekjur	37,2	57,6	70,2	72,0	73,8
þ.a. vaxtatekjur	10,5	11,1	11,7	12,2	12,5
þ.a. arðgreiðslur	8,7	27,5	38,5	38,9	39,3
Sala á vöru og þjónustu	70,4	74,0	78,2	82,6	86,6
Ýmsar aðrar tekjur	8,0	8,2	8,6	8,9	9,2
Ráðstafanir, uppsöfnuð áhrif	-	-	18,5	37,0	55,5
Heildargjöld	1.503,9	1.509,0	1.544,6	1.571,4	1.610,2
Rekstrarútgjöld	1.436,6	1.451,0	1.509,3	1.569,3	1.631,0
Laun	488,4	505,5	532,8	556,4	582,7
Kaup á vöru og þjónustu	357,8	363,7	380,7	398,3	414,0
Afskriftir	65,4	66,9	68,6	70,2	71,8
Vaxtagjöld	75,7	84,1	90,1	98,0	101,8
Framleiðslustyrkir	77,7	57,2	53,8	54,3	54,3
Fjárframlög	11,3	13,2	13,7	14,0	13,6
Félagslegar tilfærslur til heimila	281,5	279,6	286,2	294,5	303,5
Tilfærsluútgjöld önnur en fjárframlög	78,8	80,6	83,4	83,7	89,3
Fastafjárútgjöld	67,3	58,1	59,3	50,1	51,3
Fjárfesting í efnislegum eignum	132,7	125,0	127,9	120,2	123,1
Afskriftir (-)	-65,4	-66,9	-68,6	-70,2	-71,8
Ráðstafanir, uppsöfnuð áhrif	-	-	-24,0	-48,0	-72,0
Heildarafkoma	-355,7	-256,4	-184,7	-127,9	-83,7
Peningalegar eignir, hreyfingar	-33,5	15,5	14,4	29,5	29,9
Handbært fé, nettó	-73,8	-11,9	1,3	-0,6	-0,4
Lánveitingar	34,5	8,9	-5,8	8,3	7,6
Hlutfé og stofnfjárframlög	0,3	0,2	-0,2	1,8	1,8
Viðskiptakröfur	5,4	18,3	19,2	19,9	21,0
Skuldir, hreyfingar	322,1	272,0	199,1	157,4	113,7
Lántökur	313,6	277,5	201,9	163,3	123,6
Lífeyrisskuldbindingar	0,9	-1,6	-4,9	-6,3	-7,8
Viðskiptaskuldir	7,6	-4,0	2,1	0,3	-2,2

Rekstraryfirlit fyrir A-hluta ríkissjóðs árin 2021–2025.

<i>Þjóðhagsgrunnur, ma.kr.</i>	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025
Heildartekjur	773,8	858,2	945,2	1.009,5	1.072,3
Skatttekjur	613,1	663,5	710,3	746,4	781,2
Skattar á tekjur og hagnað	262,0	281,8	306,4	322,0	339,2
Skattar á launagreiðslur og vinnuafll	9,0	9,4	10,0	10,4	10,8
Eignarskattar	5,8	6,1	6,3	6,6	7,0
Skattar á vöru og þjónustu	320,0	350,0	370,7	389,8	405,8
Skattar á alþjóðaverslun og viðskipti	3,0	2,9	3,0	3,1	3,3
Aðrir skattar	13,3	13,3	13,9	14,5	15,1
Tryggingagjöld	93,8	105,9	112,5	118,0	123,8
Fjárframlög	5,5	5,8	6,2	6,5	6,9
Aðrar tekjur	61,4	83,0	97,7	101,6	104,9
Eignatekjur	22,8	42,8	54,8	56,1	57,2
þ.a. vaxtatekjur	6,4	6,9	7,5	7,9	8,1
þ.a. arðgreiðslur	8,7	27,5	38,5	38,9	39,3
Sala á vöru og þjónustu	31,8	33,3	35,6	38,0	40,0
Ýmsar aðrar tekjur	6,8	6,9	7,3	7,5	7,7
Ráðstafanir, uppsöfnuð áhrif	-	-	18,5	37,0	55,5
Heildargjöld	1.099,0	1.091,7	1.112,2	1.123,2	1.145,2
Rekstrarútgjöld	1.054,3	1.051,7	1.091,3	1.131,8	1.173,0
Laun	236,5	247,0	263,6	275,7	289,9
Kaup á vöru og þjónustu	145,8	144,1	151,8	159,2	164,0
Afskriftir	47,8	49,0	50,3	51,5	52,8
Vaxtagjöld	61,1	68,4	73,4	80,4	83,4
Framleiðslustyrkir	71,6	50,8	47,0	47,2	46,9
Fjárframlög	406,0	405,4	415,8	428,5	441,4
Til sveitarfélaga	32,9	34,6	36,4	38,0	39,6
Félagslegar tilfærslur til heimila	23,1	23,7	24,2	24,7	25,3
Tilfærsluútgjöld önnur en fjárframlög	62,4	63,3	65,2	64,6	69,3
Fastafjárútgjöld	44,7	40,0	39,4	28,4	27,7
Fjárfesting í efnislegum eignum	92,5	89,0	89,7	79,9	80,5
Afskriftir (-)	-47,8	-49,0	-50,3	-51,5	-52,8
Ráðstafanir, uppsöfnuð áhrif	-	-	-18,5	-37,0	-55,5
Heildarafkoma	-325,2	-233,5	-167,0	-113,7	-72,9
Peningalegar eignir, hreyfingar	-35,3	13,2	11,9	26,6	26,4
Handbært fé, nettó	-74,2	-12,7	0,0	0,0	0,0
Lánveitingar	33,9	8,2	-6,6	7,4	6,5
Hlutafé og stofnfjárframlög	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
Viðskiptakröfur	4,9	17,6	18,4	19,1	19,9
Skuldir, hreyfingar	289,9	246,7	178,9	140,3	99,3
Lántökur	277,4	247,7	176,4	142,6	105,6
Lífeyrisskuldbindingar	-3,9	-5,8	-7,2	-8,6	-10,2
Viðskiptaskuldir	16,4	4,7	9,7	6,3	3,9

Rekstraryfirlit fyrir A-hluta sveitarfélaga árin 2021–2025.

<i>Þjóðhagsgrunnur, ma.kr.</i>	Áætlun 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025
Heildartekjur	405,8	426,9	448,9	469,6	491,2
Skatttekjur	322,3	339,6	357,6	374,4	392,0
Skattar á tekjur og hagnað	258,0	274,7	289,9	303,6	318,0
Eignarskattar	56,4	58,2	60,8	63,4	66,3
Skattar á vöru og þjónustu	7,9	6,8	6,9	7,3	7,7
Fjárframlög	32,9	34,6	36,4	38,0	39,6
Aðrar tekjur	50,6	52,7	55,0	57,2	59,6
Eignatekjur	14,4	14,8	15,4	15,9	16,6
þ.a. vaxtatekjur	4,1	4,2	4,2	4,3	4,4
Sala á vöru og þjónustu	35,1	36,6	38,2	39,9	41,6
Ýmsar aðrar tekjur	1,2	1,3	1,3	1,4	1,5
Heildarútgjöld	436,2	449,9	466,6	483,8	502,0
Rekstrarútgjöld	413,6	431,9	452,2	473,1	495,0
Laun	208,6	215,6	225,3	235,5	246,1
Kaup á vöru og þjónustu	139,7	148,0	155,7	163,7	172,2
Afskriftir	17,6	17,9	18,3	18,7	19,0
Vaxtagjöld	14,2	15,3	16,3	17,2	18,0
Framleiðslustyrkir	5,7	6,0	6,4	6,7	7,0
Fjárframlög	2,0	2,1	2,2	2,3	2,4
Félagslegar tilfærslur til heimila	9,9	9,9	10,2	10,4	10,7
Tilfærsluútgjöld önnur en fjárframlög	16,0	16,9	17,8	18,7	19,6
Fastafjárútgjöld	22,6	18,1	19,9	21,7	23,6
Fjárfesting í efnislegum eignum	40,2	36,0	38,2	40,3	42,6
Afskriftir (-)	-17,6	-17,9	-18,3	-18,7	-19,0
Ráðstafanir, uppsöfnuð áhrif	-	-	-5,5	-11,0	-16,5
Heildarafkoma	-30,5	-23,0	-17,7	-14,2	-10,8
Peningalegar eignir, hreyfingar	1,7	2,3	2,5	2,9	3,5
Handbært fé, nettó	0,5	0,8	1,3	-0,6	-0,4
Lánveitingar	0,5	0,7	0,8	0,9	1,1
Hlutafé og stofnfjárframlög	0,2	0,1	-0,3	1,7	1,8
Viðskiptakröfur	0,5	0,7	0,8	0,9	1,1
Skuldir, hreyfingar	32,2	25,3	20,2	17,1	14,3
Lántökur	36,2	29,8	25,5	20,7	18,0
Lífeyrisskuldbindingar	4,8	4,2	2,3	2,3	2,4
Viðskiptaskuldir	-8,8	-8,7	-7,6	-6,0	-6,1

Heildarútgjöld málefna sviða árin 2021–2025.

Heildarútgjöld málefna sviða í m.kr. á verðlagi 2021	2021	2022	2023	2024	2025
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	6.995	7.006	6.006	5.671	5.640
02 Dómstólar	3.510	3.524	3.554	3.554	3.554
03 Æðsta stjórnýsla	2.711	3.199	2.352	2.325	2.308
04 Utanríkismál	14.101	13.770	13.550	13.094	12.752
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	36.745	36.343	37.506	38.102	38.931
06 Hagskýrslugerð og grunnskrár	4.125	4.112	4.103	3.914	3.870
07 Nýsköpun, rannsóknir og þekkingargreinar	28.788	29.851	25.044	22.053	19.967
08 Sveitarfélög og byggðamál	22.473	24.021	24.499	25.008	25.417
09 Almanna- og réttaröryggi	31.300	32.396	33.030	34.592	36.401
10 Rétt. einstakl., trúmál og stjórnýsla dómsmála	17.287	16.575	16.525	16.796	16.669
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	59.503	49.867	48.156	43.616	41.991
12 Landbúnaður	18.709	17.579	17.454	17.305	17.158
13 Sjávarútvegur og fiskeldi	9.345	8.415	6.694	6.449	6.371
14 Ferðaþjónusta	2.574	2.048	2.032	1.814	1.797
15 Orkumál	5.131	5.088	5.141	5.165	5.182
16 Markaðseftirlit, neytendamál og stjórnýsla atv.mála	4.464	4.787	5.148	5.339	5.480
17 Umhverfismál	24.352	24.821	26.081	26.274	26.223
18 Menning, listir, íþrótt- og æskulýðsmál	17.604	17.093	16.592	15.343	15.196
19 Fjölmíðlun	5.138	5.390	5.595	5.820	5.996
20 Framhaldsskólastig	40.551	37.667	37.979	37.802	37.755
21 Háskólastig	53.169	53.053	55.252	54.910	54.661
22 Önnur skólastig og stjórnýsla mennta- og menningarmála	5.674	5.635	5.646	5.592	5.525
23 Sjúkrahúsþjónusta	122.419	128.935	132.356	127.747	126.027
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	60.072	62.035	64.777	65.321	67.123
25 Hjúkrunar- og endurhæfingjarþjónusta	64.330	66.199	66.552	61.576	63.517
26 Lyf og lækningavörur	30.440	31.659	32.866	33.477	34.037
27 Örorra og málefni fatlaðs fólks	83.609	84.237	86.620	88.589	90.641
28 Málefni aldraðra	93.420	95.849	98.558	101.347	104.220
29 Fjölskyldumál	47.118	48.848	49.366	49.981	50.007
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	95.003	55.703	49.914	46.109	43.480
31 Húsnæðisstuðningur	12.698	12.796	10.894	10.893	10.891
32 Lýðheilsa og stjórnýsla velferðarmála	14.931	12.520	12.514	12.116	12.026
33 Fjármagnskostnaður, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	108.318	114.227	117.790	123.112	124.379
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðstafanir	37.651	31.661	37.638	46.986	53.404
35 Alþjóðleg þróunarsamvinna	6.790	8.331	8.627	8.940	8.938
Heildargjöld á verðlagi ársins 2021	1.191.049	1.155.239	1.166.407	1.166.731	1.177.531
Uppsafn. áætl. launa- og verðlagsbætur frá árinu 2021	-	26.319	54.203	83.248	113.992
Heildargjöld á verðlagi hvers árs	1.191.049	1.181.558	1.220.609	1.249.979	1.291.524
Heildargjöld aðlöguð að GFS-staðli ¹	-92.025	-89.834	-89.980	-89.746	-90.857
Ráðstafanir, ² uppsöfnuð áhrif	-	-	-18.500	-37.000	-55.500
Heildarútgjöld samkvæmt GFS-staðli á verðlagi hvers árs	1.099.024	1.091.724	1.112.129	1.123.233	1.145.166

¹ Hér er m.a. um að ræða aðlaganir vegna innbyrðis viðskipta milli A-hluta aðila, svo sem Ríkiskaupa og Framkvæmdasýslu ríkisins, þannig að ekki komi til tvítalningar útgjalda. Þá eru einnig gerðar aðlaganir á meðferð lífeyrisskuldbindinga og vaxtagjalda.

² Ráðstafanir á útgjaldahlöð.

Útgjaldarammar málefna sviða árin 2021–2025.

Málefna svið án liða utan ramma, ¹ m.kr. á verðlagi 2021	2021	2022	2023	2024	2025
01 Alþingi og eftirlitsstofnanir þess	6.995	7.006	6.006	5.671	5.640
02 Dómstólar	3.510	3.524	3.554	3.554	3.554
03 Eðsta stjórnýsla	2.711	3.199	2.352	2.325	2.308
04 Utanríkisráðgjafi	14.101	13.770	13.550	13.094	12.752
05 Skatta-, eigna- og fjármálaumsýsla	36.745	36.343	37.506	38.102	38.931
06 Hagskýrslugerð og grunnskýringar	4.125	4.112	4.103	3.914	3.870
07 Nýsköpun, rannsóknir og þekkingargreinar	28.788	29.851	25.044	22.053	19.967
08 Sveitarfélög og byggðamál	2.195	2.119	2.111	2.092	2.072
09 Almanna- og réttaröryggi	31.300	32.396	33.030	34.592	36.401
10 Rétt. einstakl., trúmál og stjórnýsla dómsmála	17.287	16.575	16.525	16.796	16.669
11 Samgöngu- og fjarskiptamál	59.503	49.867	48.156	43.616	41.991
12 Landbúnaður	18.709	17.579	17.454	17.305	17.158
13 Sjávarútvegur og fiskeldi	9.345	8.415	6.694	6.449	6.371
14 Ferðaþjónusta	2.574	2.048	2.032	1.814	1.797
15 Orkumál	5.131	5.088	5.141	5.165	5.182
16 Markaðseftirlit, neytendamál og stjórnýsla atv.mála	4.464	4.787	5.148	5.339	5.480
17 Umhverfismál	24.352	24.821	26.081	26.274	26.223
18 Menning, listir, íþrótt- og æskulýðsmál	17.604	17.093	16.592	15.343	15.196
19 Fjölmíðlun	5.138	5.390	5.595	5.820	5.996
20 Framhaldsskólastig	40.551	37.667	37.979	37.802	37.755
21 Háskólastig	53.169	53.053	55.252	54.910	54.661
22 Önnur skólastig og stjórnýsla mennta- og menningarmála	5.674	5.635	5.646	5.592	5.525
23 Sjúkrahúspjónusta	122.419	128.935	132.356	127.747	126.027
24 Heilbrigðisþjónusta utan sjúkrahúsa	60.072	62.035	64.777	65.321	67.123
25 Hjúkrunar- og endurhæfingaráþjónusta	64.330	66.199	66.552	61.576	63.517
26 Lyf og lækningavörur	30.440	31.659	32.866	33.477	34.037
27 Örorka og málefni fatlaðs fólks	83.609	84.237	86.620	88.589	90.641
28 Málefni aldraðra	93.420	95.849	98.558	101.347	104.220
29 Fjölskyldumál	47.118	48.848	49.366	49.981	50.007
30 Vinnumarkaður og atvinnuleysi	28.976	6.436	6.500	6.450	6.384
31 Húsnæðisstuðningur	12.698	12.796	10.894	10.893	10.891
32 Lýðheilsa og stjórnýsla velferðarmála	14.931	12.520	12.514	12.116	12.026
33 Fjármagnskostnaður, ábyrgðir og lífeyrisskuldbindingar	-	-	-	-	-
34 Almennur varasjóður og sértækar fjárráðstafanir	19.831	15.695	21.479	30.844	36.733
35 Alþjóðleg þróunarsamvinna	6.790	8.331	8.627	8.940	8.938
Samtals frumgjöld innan ramma á verðlagi 2021	978.606	953.878	966.656	964.902	976.041
Liðir utan ramma ¹	166.434	147.980	141.199	136.213	132.804
Aðlaganir að GFS-staðli, einkum innb. viðskipti ²	-107.103	-104.825	-104.862	-104.496	-105.446
Frumgjöld samkvæmt GFS-staðli á verðlagi 2021	1.037.936	997.033	1.002.992	996.619	1.003.398
Uppsafn. áætl. launa- og verðlagsbætur frá árinu 2021	-	26.319	54.203	83.248	113.992
Frumgjöld samkvæmt GFS-staðli á verðlagi hvers árs	1.037.936	1.023.352	1.057.195	1.079.867	1.117.391
Vaxtagjöld samtals	61.088	68.373	73.435	80.365	83.275
Ráðstafanir, ³ uppsöfnuð áhrif	-	-	-18.500	-37.000	-55.500
Heildargjöld samkvæmt GFS-staðli á verðlagi hvers árs	1.099.024	1.091.724	1.112.129	1.123.233	1.145.166

¹ Liðir sem falla utan ramma málefna sviða eru eftirfarandi: vaxtagjöld ríkissjóðs, ríkisábyrgðir, afskriftir skattkrafna, lífeyrisskuldbindingar, Atvinnuleysistryggingasjóður og framlög til Jöfnunarsjóðs sveitarfélaga.

² Hér er m.a. um að ræða aðlaganir vegna innbyrðis viðskipta milli A-hluta aðila, svo sem Ríkiskaup, þannig að ekki komi til tvítalningar útgjalda. Þá er einnig um að ræða aðlögun á meðferð lífeyrisskuldbindinga.

³ Ráðstafanir á útgjaldahlíð.

Sjóðstreymi ríkissjóðs árin 2021–2025.

<i>Greiðslugrunnur, ma.kr.</i>	Frumvarp 2021	Áætlun 2022	Áætlun 2023	Áætlun 2024	Áætlun 2025
Handbært fé frá rekstri¹	-250,0	-197,9	-139,9	-103,2	-67,9
<i>Fjárfestingarhreyfingar</i>					
Fjárfesting	-76,7	-73,7	-73,5	-62,8	-62,5
Sala eigna	0,7	0,7	0,7	0,7	0,8
Veitt löng lán	-36,1	-11,0	-11,3	-11,2	-11,2
Innheimtar afborganir af veittum lánum . . .	2,2	2,8	17,9	3,8	4,7
Mótttekinn arður	8,7	27,5	38,5	38,9	39,3
Fyrirframgreiðsla til LSR	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0	-8,0
Eiginfjárframlög og hlutabréfakaup	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8
Mism. á innheimtu og greiddu útsvari til svf.	8,4	0,0	0,0	0,0	0,0
Fjárfestingarhreyfingar samtals	-101,6	-62,5	-36,5	-39,4	-37,7
Hreinn lánsfjárjöfnuður	-351,6	-260,4	-176,4	-142,6	-105,6
<i>Fjármögnunarhreyfingar</i>					
Tekin langtímalán	427,3	420,9	210,2	220,4	200,9
Afborganir af teknum lánum	-149,9	-173,2	-33,8	-77,8	-95,3
Fjármögnunarhreyfingar samtals	277,4	247,7	176,4	142,6	105,6
Breyting á handbæru fé	-74,2	-12,7	0,0	0,0	0,0

¹ Líkt og fram kemur í áætluninni eru afkomubætandi ráðstafanir ekki útfærðar nánar í rekstri eða til fjárfestinga. Til einföldunar er hér miðað við að ráðstafanirnar hafi eingöngu áhrif á handbært fé frá rekstri.